



Република Србија
Републички секретаријат
за јавне политике

Број: 401-00-55/2018-01
Београд, Влајковићева 10
Датум: 31.12.2018. године

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО	31 DEC 2018	Број лист
Орг. јед.	400-591/2018-03-19	

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА
ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Републички секретаријат за јавне политике, Београд, Влајковићева 10, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЛИ

финансијских извештаја и правилности пословања

Број и датум извештаја о ревизији: 400-591/2018-03/24 од 01.10.2018. године

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, за које је у поступку ревизије оцењено да указују да постоји непосредни ризик од вршења нетачних или неправилних плаћања, односно, постоји ризик да јавна средства нису заштићена и које стога захтевају да руководство одмах реагује.

1)

1.	Неправилност	Секретаријат је извршио набавке услуга и добара у укупном износу од 1.726 хиљада динара без обезбеђивања конкуренције (прикупљањем понуда) или изван спроведених поступака јавне набавке иако нису постојали разлози за изузеће од примене закона прописани чланом 7. Закона о јавним набавкама и то: набавку разноврсних услуга на основу уговора о делу у укупном износу од 1.546 хиљада динара (брutto), набавку бензина у 2016. и 2017. години у износу од 180 хиљада динара, што није у складу са чланом 31. и 39. став 2. и 3. Закона о јавним набавкама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему (Напомена 5.1.3.9.4 и Напомена 5.1.3.11.3). Препорука број 7: Препоручује се одговорним лицима Секретаријата да набавке услуга/добра врше у складу са прописима из области јавних набавки.
2.	Опис мере исправљања	У периоду од 03.10.2018. до 31.12.2018. године Секретаријат је спровео 1 поступак јавне набавке мале вредности, 14 поступака набавки на које се не примењује ЗЈН.

		Све набавке добара и услуга су спроведене у складу са прописима из области јавних набавки.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Документи о спроведеним поступцима набавки:</p> <ul style="list-style-type: none"> -документација о набавци израде визит карата-октобар 2018; -документација о набавци услуге поправке штампача – октобар 2018; - документација о набавци услуге коришћења правне базе података – октобар 2018; - документација о набавци услуге израде анализе упоредне праксе ЈН иновативних решења-новембар 2018; -документација о набавци стручне литературе – новембар 2018; - документација о набавци услуге осигурања запослених – новембар 2018; - документација о набавци тонера – новембар 2018; - документација о набавци услуге интерне ревизије – новембар 2018; - документација о набавци услуге регистрације аутомобила – децембар 2018; - документација о набавци услуге израде картица за поклон пакетиће – децембар 2018; - документација о набавци телефонских апарата – децембар 2018; - документација о набавци канцеларијског материјала – децембар 2018; - документација о набавци услуге графичког дизајна – децембар 2018; - документација о набавци услуге осигурања аутомобила – децембар 2018. <p>Документи о спроведеном поступку јавне набавке мале вредности – набавке путничког аутомобила су доступни на порталу УЈН http://portal.ujn.gov.rs/Dokumenti/JavnaNabavka.aspx?idd=2104263</p>

2)

1.	Неправилност	<p>Секретаријат је у 2016. и 2017. години засновао радни однос на одређено време са три лица због привремено повећаног обима посла у трајању дужем од шест месеци и по том основу исплатио 654 хиљаде динара (брuto), што није у складу са чланом 63. Закона о државним службеницима и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему (Напомена 5.1.3.1.1).</p> <p>Препорука број 3: Препоручује се одговорним лицима Секретаријата да заснивају радни однос на одређено време због повећаног обима посла у складу са Законом о државним службеницима</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>У периоду од 03.10.2018. до 31.12.2018.године Секретаријат је засновао радни однос на одређено време са пет лица због повећаног обима посла, у складу са Законом о државним службеницима и закључио три споразума о престанку радног односа на одређено време.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>-табела са подацима о запосленима у РСЈП на одређено време у 2018. години;</p> <p>-решења о заснивању радног односа на одређено време:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. бр.112-03-67-2/2018-01 од 27.11.2018.г. 2. бр.112-03-60-2/2018-01 од 07.11.2018.г.

	<p>3. бр.112-01-64-2/2018-01 од 20.11.2018.г. 4. бр 112-01-69-4-3/2018-01 од 11.12.2018.г. 5. бр.112-01-63-2/2018-01 од 20.11.2018.г. - споразуми о престанку радног односа на одређено време: 1. бр. 118-00-7/2018-05 од 20.12.2018. 2. бр. 118-00-4/2018-05 од 13.11.2018. 3. бр. 112-00-69-4/2018-05 од 10.12.2018.</p>
--	--

3)

1.	Неправилност	<p>Секретаријат је закључио пет уговора о обављању привремених и повремених послова (са истим физичким лицем, за исте и/или сличне послове) у дужем трајању од 120 радних дана у 2017. години, при чему је дуже обављање послова трајало 121 радни дан за које је плаћено 450 хиљада динара, што није у складу са чланом 197. став 1. Закона о раду и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему (Напомена 5.1.3.9.4).</p> <p>Препорука број 5: Препоручује се одговорним лицима Секретаријата да не закључују уговоре о привременим и повременим пословима у дужем трајању до 120 радних дана у календарској години.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>У периоду од 03.10.2018. до 31.12.2018.године Секретаријат је закључио 6 уговора о привременим и повременим пословима у складу са чланом 197. став 1. Закона о раду.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>-табела са подацима о ГП уговорима у 2018. години; - уговори: 1. Бр. 112-05-56/2018-01 од 10.10.2018.године 2. Бр. 112-05-59/2018-05 од 22.10.2018.године 3. Бр. 112-05-62/2018-05 од 13.11.2018.године 4. Бр. 112-05-65/2018-05 од 20.11.2018.године 5. Бр. 112-05-66/2018-05 од 20.11.2018.године 6. Бр. 112-05-71/2018-01 од 17.12.2018.године</p>

4)

1.	Неправилност	<p>Секретаријат није доставио Управи за заједничке послове републичких органа документацију и податке о коришћењу дела пословног простора у згради у Београду, Влајковићева број 10, због чега није евидентиран у помоћној књизи основних средстава код Управе, што није у складу са чланом 6. Уредбе о евиденцији непокретности у јавној својини 16, а у вези са чланом 2. став 3. исте Уредбе и чланом 1. и 2. став 1. тачка 3) Уредбе о управи за заједничке послове републичких органа (Напомена 5.2.1)</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Секретаријат је у току ревизије упутио допис Управи за заједничке послове републичких органа број 030-01-1-12/2018-01 од 20.07.2018. године у циљу евидентирања дела пословног простора који користи Секретаријат у згради у Влајковићевој број 10 у пословним књигама и исказивања у билансу стања, са</p>

		прилозима (допис је прослеђен и Републичкој дирекцији за имовину Републике Србије). УЗЗПРО је доставила одговор дописом бр.404-03-1581/2018-03 од 07.08.2018.године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Документи наведени у опису мере исправљања су достављени ДРИ у претходном периоду.

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, за које је у поступку ревизије оцењено да утичу на финансијске извештаје када не постоји непосредни ризик од губитка, али у сваком случају захтевају пажњу руководства пре припремања наредног сега финансијских извештаја

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<p>Секретаријат није евидентирао /исказао или није правилно евидентирао/исказао пословне промене у укупном износу од 98.840 хиљада динара и то:</p> <p>а) није евидентирао хронолошки и ажурно у прописаним роковима пословне промене (одлив средстава са евиденционог рачуна код Управе за трезор у износу од 69.840 хиљада динара) на конту Жиро рачуни – конто 121111 (Напомена 5.2.3.1.1).</p>	<p>У току ревизије Секретаријат је евидентирао хронолошки и ажурно одлив средстава са евиденционог рачуна (извршена плаћања) и као доказ доставио ДРИ финансијску картицу помоћне књиге за период 01.01 – 07.06.2018. године (Жиро рачуни – конто 121111) и извештај број 27 о извршеним плаћањима на дан 07.06.2018. године.</p>	<p>Надица Михаиловић, руководилац Групе за финансијско-рачуноводствене послове и финансијско праћење међународних пројеката</p>	<p>Мера исправљања је предузета у јуну 2018.године. Од тада Секретаријат евидентира хронолошки и ажурно одлив средстава са евиденционог рачуна (извршена плаћања).</p> <p>ДОКАЗИ У ПРИЛОГУ:</p> <ul style="list-style-type: none"> - финансијска картица помоћне књиге за период 01.01 – 29.12.2018. године (Жиро рачуни – конто 121111) - извештај број 63 о извршеним плаћањима на дан 27.12.2018. године.
	<p>б) није евидентирао пословне промене у помоћној књизи и није исказао у Билансу стања на дан 31.12.2017. године – Образац 1 у укупном износу од 28.662 хиљаде динара и то:</p> <ul style="list-style-type: none"> - нематеријалну имовину у припреми (израда и имплементација јединственог информационог система за планирање и праћење спровођења јавних политика) у 	<p>1.Извршено евидентирање нематеријалне имовине у припреми – израда и имплементација ЈИС за планирање и праћење спровођења јавних политика у помоћној књизи (на Нематеријална имовина у припреми – конто 016181).</p> <p>2. Вредност софтвера ће се исказати у билансу стања на дан 31.12.2018. године - Образац 1.</p>	<p>Надица Михаиловић, руководилац Групе за финансијско-рачуноводствене послове и финансијско праћење међународних пројеката</p>	<p>1.Извршено 06.12.2018.године ДОКАЗИ У ПРИЛОГУ:</p> <ul style="list-style-type: none"> - налог за књижење 1371 од 06.12.2018.г. - финансијска картица помоћне књиге за период 01.01 – 29.12.2018. године (Нематеријална имовина у припреми – конто 016181) са пратећом документацијом <p>2. Најкасније 31.03.2019.године</p>

<p>износу од 19.920 хиљада динара на Нематеријална имовина у припреми – конто 016181, у вези са чланом 2. Правилника о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава са стопама амортизације (Напомена 5.1.3.9.2).</p> <p>Препорука број 4: Препоручује се одговорним лицима Секретаријата да врше свидентирање нематеријалне имовине у припреми у помоћној књизи (на Нематеријална имовина у припреми – конто 016181 док је у току израда и имплементација јединственог информационог система за планирање и праћење спровођења јавних политика, а након стављања у употребу на Компјутерски софтвер – конто 016111), као и исказивање у билансу стања на дан 31.12. године за коју се сачињава у складу са прописима о буџетском систему.</p>			<p>Доказ ћемо доставити ДРИ у року од три дана од дана израде завршног рачуна за 2018. годину.</p>
<p>- примљене менице и банкарске гаранције у вредности од 8.742 хиљаде динара у помоћној књизи (ванбилансна актива/пасива конта 351100/352100) - (Напомена 5.2.5).</p> <p>Препорука број 11: Препоручује се одговорним лицима Секретаријата да врше исказивање примљених меница и банкарских гаранција у Билансу стања –</p>	<p>1. У поступку ревизије Секретаријат је евидентирао три примљене менице и две банкарске гаранције у вредности од 8.742 хиљаде динара у помоћној књизи (ванбилансна актива/пасива конта 351100 /352100) – налог за књижење помоћне књиге број 321 од 14.05.2018. године.</p>	<p>Надица Михаиловић, руководилац Групе за финансијско-рачуноводствене послове и финансијско праћење међународних пројеката</p>	<p>Мера исправљања је предузета у мају 2018. године. Од тада Секретаријат евидентира у помоћној књизи (ванбилансна актива/пасива конта 351100/352100) примљене менице и банкарске гаранције. ДОКАЗИ У ПРИЛОГУ: - финансијска картица помоћне књиге за период 01.01 – 29.12.2018.</p>

<p>Образац 1 (ванбилансна актива/ пасива конта 351100/352100).</p>	<p>2. Вредност примљених меница и банкарских гаранција ће се исказати у билансу стања на дан 31.12.2018. године - Образац 1.</p>		<p>године (Остала ванбилансна актива – конто 351151) - финансијска картица помоћне књиге за период 01.01 – 29.12.2018. године (Авали и друге гаранције – конто 351141).</p> <p>2. Најкасније 31.03.2019. године Доказ ћемо доставити ДРИ у року од три дана од дана израде завршног рачуна за 2018. годину.</p>
<p>в) није правилно евидентирао и исказао у Извештају о извршењу будета у периоду 01.01. – 31.12.2017. године – Образац 5 (Пројекат 7047 – Унапређење конкурентности и запошљавања) пословне промене у укупном износу од 338 хиљада динара, тако што је:</p> <p>- евидентирао и исказао курсне разлике у износу од 236 хиљада динара на Остале стручне услуге – конто 423599, уместо на Негативне курсне разлике – конто 444111 (Напомена 5.1.3.9.4).</p>	<p>Секретаријат је у току ревизије доставио доказе да је отворио нову апропријацију 444 – Праћећи трошкови задуживања у износу од 250.000,00 динара (умањена је апропријација 423 – Услуге по уговору за исти износ), са које ће извршавати и евидентирати негативне курсне разлике.</p>	<p>Надица Михаиловић, руководилац Групе за финансијско-рачуноводствене послове и финансијско праћење међународних пројеката</p>	<p>У периоду од 03.10.2018. до 31.12.2018. Секретаријат је спровео обрачунски налог за курсне разлике, што ће радити и убудуће.</p> <p>ДОКАЗИ У ПРИЛОГУ:</p> <p>-збирни налог захтева за креирање преузете обавезе од 20.12.2018. -решење о преносу средстава бр. 401-00-3-546/2018-05 од 20.12.2018. са праћењем документацијом.</p>
<p>- евидентирао и исказао расходе за набавку материјала за одржавање хигијене и угоститељство, у износу од 102 хиљаде динара са ПДВ-ом, на Канцеларијски материјал - конто 426111, уместо на Остали</p>	<p>У поступку ревизије Секретаријат је отпочео са евидентирањем у помоћној књизи материјала за одржавање хигијене и угоститељство на одговарајућем субаналитичком конту (Остали</p>	<p>Надица Михаиловић, руководилац Групе за финансијско-рачуноводствене послове и финансијско праћење међународних пројеката</p>	<p>Мера исправљања је предузета у мају 2018. године. Од тада Секретаријат евидентира у помоћној књизи материјал за одржавање хигијене и</p>

2	<p>материјал за одржавање хигијене – конто 426819 (Напомена 5.1.3.11.1), што није у складу са чланом 29. Закона о буџетском систему, чланом 9. 10. и 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и чланом 9, 10, 13. и 14. Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем и чланом 7. и 10. Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова.</p> <p>Секретаријат приликом вршења пописа није поступио у складу са чланом 3, 10. и 11. Правилника о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза корисника буџетских средстава Републике Србије и усклађивања са књиговодственог стања са стварним стањем, јер:</p> <p>- није наведена вредност пописане опреме у Извештају о извршеном попису нефинансијске имовине од 23.01.2018. године и Извештају Централне комисије за попис имовине и обавеза о спроведеном попису од 12.02.2018. године (Напомена 5.2.2.1.1)</p>	<p>материјал за одржавање хигијене – конто 426819) и о томе доставио доказе (Информација број 401-00-13/2018-01 од 11.05.2018. године о разврставању трошкова по контима по фактури 783 од 30.03.2018. добављача „Unimond“ д.о.о, Нови Београд, са пратећом документацијом).</p>	<p>Председници и чланови пописних комисија</p>	<p>угоститељство на одговарајућем субаналитичком конту.</p> <p>ДОКАЗИ У ПРИЛОГУ:</p> <p>-збирни налог захтева за креирање преузете обавезе од 11.12.2018.</p> <p>-решење о преносу средстава бр. 401-00-3-518/2018-05 од 11.12.2018.</p> <p>-решење о преносу средстава бр. 401-00-3-517/2018-05 од 11.12.2018.</p> <p>-рачуни добављача бр.2797 и 2796 од 05.12.2018.г.</p>
	<p>Секретаријат је спровео попис имовине и обавеза са стањем на дан 26.11.2018.године. У пописним листама, извештају о попису нефинансијске имовине и извештају о попису централне пописне комисије је наведена вредност пописане опреме.</p>	<p>Секретаријат је спровео попис имовине и обавеза са стањем на дан 26.11.2018.године. У пописним листама, извештају о попису нефинансијске имовине и извештају о попису централне пописне комисије је наведена вредност пописане опреме.</p>	<p>У периоду од 03.10.2018. до 31.12.2018. Секретаријат је спровео попис имовине и обавеза са стањем на дан 26.11.2018 и прихватио све препоруке везане за попис што ће радити и убудуће.</p> <p>ДОКАЗ У ПРИЛОГУ:</p> <p>Елаборат о попису имовине и обавеза у Републичком секретаријату за јавне политике са стањем на дан 26.11.2018.године.</p>	

<p>Препорука број 8: Препоручује се одговорним лицима Секретаријата да комисије за попис наводе вредност пописане опреме у извештају о попису.</p>	<p>- није наведен основ настанка потраживања у Извештају о извршеном попису финансијске имовине и обавеза од 09.02.2018. године и Извештају Централне комисије за попис имовине и обавеза о спроведеном попису од 12.02.2018. године, (Напомена 5.2.3.2.1).</p>	<p>Секретаријат је спровео попис имовине и обавеза са стањем на дан 26.11.2018.године. У пописним листама и Извештају о попису финансијске имовине и обавеза наведени су сви детаљи везани за потраживања и предлози за даље поступање.</p>	<p>Председници и чланови пописних комисија</p>	<p>ДОКАЗ У ПРИЛОГУ: Елаборат о попису имовине и обавеза у Републичком секретаријату за јавне политике са стањем на дан 26.11.2018.године.</p>
<p>Препорука број 9: Препоручује се одговорним лицима Секретаријата да комисија за попис наводи у извештају о попису потраживања основ настанка, податак да ли су покренути поступци за наплату потраживања, процену наплативости потраживања и предлог за отпис, како би се благовремено предузеле радње за наплату, односно покренули судски поступци, спречило наступање застарелости и извршило правилно евидентирање у пословним књигама</p>	<p>Секретаријат је спровео попис имовине и обавеза са стањем на дан 26.11.2018.године. У пописним листама и Извештају о попису финансијске имовине и обавеза наведени су сви детаљи везани за</p>	<p>Председници и чланови пописних комисија</p>	<p>ДОКАЗ У ПРИЛОГУ: Елаборат о попису имовине и обавеза у Републичком секретаријату за јавне политике са стањем на дан 26.11.2018.године.</p>	
<p>- Комисија за попис финансијске имовине Секретаријата није приликом пописа примљених меница и банкарских гаранција утврдила да ли су уговори (на основу којих су примљене) и</p>	<p>Секретаријат је спровео попис имовине и обавеза са стањем на дан 26.11.2018.године. У пописним листама и Извештају о попису финансијске имовине и обавеза наведени су сви детаљи везани за</p>	<p>Председници и чланови пописних комисија</p>	<p>ДОКАЗ У ПРИЛОГУ: Елаборат о попису имовине и обавеза у Републичком секретаријату за јавне политике са стањем на дан 26.11.2018.године.</p>	

<p>даље на снази, нити је утврдила да није извршено евидентирање у помоћној књизи (Напомена 5.2.5).</p> <p>Препорука број 10: Препоручује се одговорним лицима Секретаријата да комисија за попис приликом пописа примљених меница и банкарских гаранција, утврђује који уговори (на основу којих су менице примљене) јесу/нису на снази, предложи даље поступање у случају истека уговора, као и одговарајуће евидентирање у помоћној књизи (ванбилансна актива/пасива конта 351100/352100).</p>	<p>примљене менице и банкарске гаранције и предлози за даље поступање.</p>	
<p>3</p> <p>Секретаријат није поступио у складу са чланом 81. Закона о буџетском систему, јер није:</p> <ul style="list-style-type: none"> - именовано руководиоца задуженог за финансијско управљање и контролу, није основао радну групу која ће се бавити питањима у вези са увођењем и развојем система финансијског управљања и контроле, није донео акциони план за успостављање система за финансијско управљање и контролу, није у целости извршио попис и опис пословних 	<p>У периоду од 03.10.2018. до 31.12.2018. године Секретаријат је:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Донео акциони план за успостављање система ФУК; -Именовано лице задуженог за ФУК; -Основао радну групу која ће се бавити увођењем и развојем ФУК-а; -Донео Правилник -Донео Стратегију управљања ризицима - изабран за пилот институцију Твининг пројекта ЕУ - Подршка даљем развоју интерне финансијске контроле у јавном сектору, што ће допринети бржем и 	<p>Марија Митровић, в.д. помоћника директора</p> <p>У периоду од 03.10.2018. до 31.12.2018. Секретаријат је спровео низ активности које се односе на увођење система ФУК-а. Како процес није окончан даље активности ће се спроводити у 2019. години у складу са Акционим планом.</p> <p>ДОКАЗИ У ПРИЛОГУ:</p> <ul style="list-style-type: none"> -акциони план за успостављање система ФУК бр. 404-00-61/2018-01 од 16.11.2018; -одлука о одређивању лица задуженог за успостављање система ФУК-а бр. 404-00-61-1/2018-01 од 16.11.2018; -одлука о образовању радне групе

<p>процеса, није сачинио мапу пословних процеса, није донео стратегију управљања ризицима, регистар ризика и процедуру за праћење и процену система (увођење система за надгледање финансијског управљања и контроле проценом адекватности и функционисања), у вези са чланом 5. став 1. тачка 2), чланом 6. и чланом 9. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору (Напомена 3.1),</p> <p>Препорука број 1:Препоручује се одговорним лицима Секретаријата да именују руководиоца задуженог за финансијско управљање и контролу, оснују радну групу која ће се бавити питањима у вези са увођењем и развојем система финансијског управљања и контроле, донесу акциони план за успостављање система за финансијско управљање и контролу, сачине у целости попис и опис пословних процеса, сачине мапу пословних процеса, донесу стратегију управљања ризицима, сачине регистар ризика и донесу</p>	<p>квалитетнијем реализовању даљих активности из Акционог плана.</p>	<p>бр. 404-00-61-2/2018-01 од 16.11.2018;</p> <p>-Правилник о финансијском управљању и контроли у Републичком секретаријату за јавне политике бр. 404-00-61-3/2018-01 од 30.11.2018;</p> <p>-Стратегија управљања ризицима у републичком секретаријату за јавне политике бр. 404-00-61-4/2018-01 од 15.12.2018;</p> <p>-Методологија пилот активности твининг пројекта ЕУ - Подршка даљем развоју интерне финансијске контроле у јавном сектору.</p>
---	--	--

<p>процедуру за праћење и процену система (увођењем система за надгледање финансијског управљања и контроле проценом адекватности и функционисања).</p>	<p>- донео процедуру којом би се дефинисао начин преиспитивања стварних потреба и дужине ангажовања лица на основу уговора о обављању привремених и повремених послова, а ради рационализације трошкова, посебно имајући у виду искоришћеност запослених (Напомена 5.1.3.9.4).</p> <p>Препорука број 6: Препоручује се одговорним лицима Секретаријата да донесу процедуру којом би се дефинисао начин преиспитивања стварних потреба и дужина ангажовања лица на основу уговора о обављању привремених и повремених послова, у циљу рационализације трошкова, посебно имајући у виду искоришћеност запослених који их могу обављати.</p>	<p>Секретаријат ће донети процедуру којом би се дефинисао начин преиспитивања стварних потреба и дужина ангажовања лица на основу уговора о обављању привремених и повремених послова.</p>	<p>Марија Митровић, в.д. помоћника директора</p>	<p>Секретаријат прихвата препоруку, а процедура ће бити донета до краја марта 2019.године и достављена ДРИ у року од три дана од дана доношења.</p>
<p>-донео општи акт/процедуру којим би уредио коришћење службеног аутомобила (услове и начин коришћења службеног возила, права и обавезе</p>	<p>Мере предузете у поступку ревизије Секретаријат је у току ревизије донео Директиву о коришћењу службеног аутомобила</p>	<p>Марија Митровић, в.д. помоћника директора</p>	<p>Директива је на снази и у примени.</p>	

4	запослених у вези са коришћењем службеног возила и друго) - (Напомена 5.1.3.11.3).	број 404-05-23/2018-05 од 24.07.2018. године.	Бојана Тошић, в.д. директора	У периоду од 03.10.2018. до 31.12.2018. Секретаријат је спровео низ активности које се односе на увођење система интерне ревизије. ДОКАЗИ У ПРИЛОГУ: -Етички кодекс бр. 401-00-64/2018-01 од 12.12.2018. -Повеља интерне ревизије бр. 401-00-64-1/2018-01 од 12.12.2018. - Стратешки план интерне ревизије за период 2019.-2021.године бр. 401-00-64-2/2018-01 од 24.12.2018. -Одлука о одобравању Стратешког плана интерне ревизије за период 2019.-2021.године бр. 401-00-64-2/2018-01 од 24.12.2018. Напомена: документи о начину избора интерног ревизора и уговор о пружању услуга интерне ревизије приложени у документацију која се односи на отклањање неправилности I. приоритета I.
5	Секретаријат нема службеника за јавне набавке, јер државни службеник распоређен на радно место за правне послове и набавке нема положен стручни испит за службеника за јавне набавке, иако је укупна вредност планираних јавних набавки добара и услуга у 2017. години 70.280 хиљада динара (из чега следи да је виша од петоструког износа из члана 39. став 1. Закона о јавним набавкама		Марија Митровић, в.д. помоћника директора	Секретаријат прихвата препоруку, са напоменом да на основу средстава одређених Секретаријату по Закону о буџету за 2018. и Закону о буџету за 2019.годину вредност планираних јавних набавки на годишњем нивоу није већа од петоструког износа из члана 39. став 1. закона. Као доказ Секретаријат ће доставити ДРИ Финансијски план за 2019. и План јавних набавки за

6	<p>5*5.000=25.000 хиљада динара), у којем случају наручилац мора да има најмање једног службеника за јавне набавке, што није у складу са чланом 134. Закона о јавним набавкама (Напомена б). Препорука број 12 Препоручује се одговорним лицима Секретаријата да омогуће државном службенику који обавља послове спровођења поступака јавних и других набавки и израде документације у вези са набавкама, положи стручни испит за службеника за јавне набавке.</p>		<p>Мерија Митровић, в.д. помоћника директора</p>	<p>2019. годину у року од три дана од дана доношења.</p>
	<p>Секретаријат, као корисник јавних средстава, није објавио на својој интернет страници своје финансијске планове за 2017. и 2018. годину и финансијске извештаје за 2017. годину, што није у складу са чланом 8. став 3. Закона о буџетском систему (Напомена 3.1).</p>	<p>Мере предузете у поступку ревизије: Секретаријат је у току ревизије доставио доказ да је објавио на својој интернет страници финансијске планове за 2017. и 2018. годину и финансијске извештаје за 2017. годину.</p>		<p>У даљем раду Секретаријат ће редовно на својој интернет страници објављивати своје финансијске планове и финансијске извештаје.</p>

III

У поступку ревизије, нису утврђени налази трећег приоритета.

Истичемо да Секретаријат прихвата све препоруке ДРИ, да ћемо доказе о реализацији препорука, који нису могли бити достављени уз овај извештај, достављати sukcesивно како буду настајали, као и да ћемо, по захтеву ДРИ, доставити додатну документацију о реализацији препорука.

в.д. директора

Бојана Тошић



